

**2016 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016-04-25 Nr. IS-44(1.15)

I. BENDROJI DALIS

Kalvarijos vaikų lopšelis darželis „Žilvitis“ (toliau – L/D „Žilvitis“) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kalvarijos savivaldybės biudžeto, kodas 190387416, adresas: J.Basanavičiaus g.21A, Kalvarija, Lietuvos Respublika.

Įstaiga vykdo švietimo ir ikimokyklinio bei priešmokyklinio ugdymo programą, yra priskiriama ikimokyklinio ugdymo įstaigoms. L/D „Žilvitis“ veikia 1 lopšelio, 6 ikimokyklinio bei 4 priešmokyklinio ugdymo grupės.

Lopšelyje darželyje „Žilvitis“ dirba aukštos kvalifikacijos auklėtojos, muzikinio ugdymo pedagogas, logopedas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 52 darbuotojai, patvirtinta 49,7 etatų, t. sk. 25,2 pedagogų ir 24,5 kitų darbuotojų etatų.

L/D „Žilvitis“ asocijuotų ir kontroliuojamų subjektų neturi.

Finansiniai metai įstaigoje sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigos restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomi.

Reikšmingų įvykių po paskutinio ataskaitinio laikotarpio nebuvo.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

L/D „Žilvitis“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

L/D „Žilvitis“, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

L/D „Žilvitis“ veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos, į apskaitą turi būti įtraukti kartu su PVM, nes įstaiga nevykdo PVM atskaitos.

L/D „Žilvitis“ apskaitos politika pateikta prie 2015 metų metinės finansinės atskaitomybės rinkinio.

III. PASTABOS

III.1. Finansinės būklės ataskaita

Ilgalaikis nematerialusis turtas

L/D „Žilvitis“ nustatytos šios ilgalaikio nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	3

2016 m. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje turėjo ilgalaikio nematerialiojo turto:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eur.	Nusidėvėjimas, eur.	Likutinė vertė, eur.
Programinė įranga ir licenzijos	2163,76	2163,76	0,00

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1	Pastatai	
1.2.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Kiti statiniai	15
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	8
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	5
4.2.	Specialūs automobiliai	5
4.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
4.4.	Kitos transporto priemonės	4
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	6
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės Faksimiliniai aparatai	5
5.4.	Kita biuro įranga	6
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3
6.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4
6.3.	Muzikos instrumentai	30
6.4.	Specialūs drabužiai ir avalynė	1

2016 m. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje turėjo ilgalaikio materialiojo turto:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eur.	Nusidėvėjimas, eur.	Likutinė vertė, eur.
Negyvenami pastatai	836084,76	189703,29	646381,47
Baldai	1423,49	1178,71	244,78
Kompiuterinė įranga	9372,06	7678,17	1693,89
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	18650,35	16174,66	2475,69
Viso	865530,66	214734,83	650795,83

Biologinis turtas

2016 m. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje biologinio turto neturėjo.

Trumpalaikis turtas

2016 m. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ apskaitoje turėjo trumpalaikio turto:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eur.
Atsargos	723,52
Išankstiniai apmokėjimai	
Per vienerius metus gautinos sumos	80022,53
Pinigai	2116,99
Viso	82863,04

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus ir pateikiamos 4 priede.

Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų likutis, eur. 2016.03.31
Valstybės biudžetas	22148,02
Savivaldybės biudžetas	194281,75
ES biudžetas	434362,88
Kiti šaltiniai	2120,17
Viso	652912,82

Įsipareigojimai

L/D „Žilvitis“ ilgalaikių finansinių įsipareigojimų 2016 m. kovo 31 d. neturėjo.

L/D „Žilvitis“ trumpalaikių finansinių įsipareigojimų 2016 m. kovo 31 d. turėjo:

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Trumpalaikių įsipareigojimų likutis, eur. 2016.03.31
Tiekėjams	4510,28
Mokėtinas darbo užmokestis	11673,82
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos(darbuotojo)	2219,66
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos(įstaigos)	7184,60
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	2285,67
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	229,10
Sukauptos atostoginių sąnaudos	31374,11
Sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos	9719,70
Viso	69196,94

III .2. Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamos

L/D „Žilvitis“ pajamomis priskiria:

1. Finansavimo pajamos.
2. Tėvų mokestis už mitybą, ugdymo procesą.

2016 m. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ gauta pajamų:

Pagrindinės veiklos pajamos	Suma, eur.
Finansavimo pajamos	123749,40
Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13913,13
Viso	137662,53

Sąnaudos

2016 m. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ patirta sąnaudų:

Pagrindinės veiklos sąnaudos	Suma, eur.
Darbo užmokesčio	82847,01
Socialinio draudimo	25492,78
IT nusidėvėjimo ir amortizacijos	3324,99
Šildymo	6498,09
Elektros energijos	2372,58
Vandentiekio ir kanalizacijos	470,73
Ryšių paslaugų	229,16
Kitų komunalinių paslaugų	360,22
Paprastojo remonto	110,00
Kvalifikacijos kėlimo	261,36
Sunaudotų atsargų	4,89
Sunaudotų maisto produktų	13456,43
Kitų paslaugų	308,46
Viso	135736,70

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

2016 m. kovo 31 d. L/D „Žilvitis“ gautas 1925,83 eur. grynas perviršis.

Priedai

Prie aiškinamojo rašto pridedama finansavimo sumų detalizavimas pagal 20-ąją VSAFAS.

Direktorė

Loreta Krasauskienė

Vyr. buhalterė

Eglė Kurapkienė